**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoria **INF. D.A.I. N° 19/2022** referente al: **INFORME DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INF. D.A.I. N°36/2021 “AUDITORIA ESPECIAL AL PROGRAMA RESIDUOS SOLIDOS DEPENDIENTE DE LA DIRECCION MUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE”.**

En cumplimiento a Norma 219 (Seguimiento) de las Normas Generales de Auditoria Gubernamental aprobada con Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto 2012 emitido por la Contraloría General del Estado y Comunicación Interna Nº 19/2021de fecha17 de septiembre de 2021 fueron remitidos a la Dirección de Auditoría Interna, en fecha 05 de abril del 2022 mediante nota E. G.M.S. – C.G.E/SMAF CITE Nº 031/2021 por la Coordinadora entre el G.A.M.S. y la Contraloría General del Estado.

**Objetivo**

El objetivo del seguimiento es determinar el cumplimiento de las recomendaciones establecidas en el INF. .D.A.I. N° 36/2021“*Auditoria Especial al Programa de Residuos Sólidos dependiente de la Dirección de Medio Ambiente*”, las cuales fueron aceptadas en su totalidad como evidencia el Formato 1 (Aceptación de Recomendaciones).

**Objeto**

El objeto del seguimiento está constituido por la siguiente documentación e información:

* Informe de Auditoría INF. D.A.I. N°36/2021 **“AUDITORIA ESPECIAL AL PROGRAMA RESIDUOS SOLIDOS DEPENDIENTE DE LA DIRECCION MUNICIPAL DE MEDIO AMBIENTE**”.
* Formatos 1 y 2 sobre la aceptación y el cronograma para su respectiva implantación.
* Documentación que respalda a la implantación de las recomendaciones.
* Otra documentación e información relacionada al seguimiento de la auditoria, documentos y las operaciones ejecutadas por las diferentes áreas del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre hasta el 30 de noviembre del 2021.

**Resultados del Seguimiento**

Como resultado del seguimiento sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el INF.D.A.I. N° 36/2021, se concluye que estas fueron CUMPLIDAS, logrando mejorar el Sistema de Control Interno.

**R.1.** Inexistencia de reglamento específico, manual de funciones, procedimientos de la dirección de medio ambiente

**R.2.** Falta de control de materiales utilizados por medio ambiente y detalle de las operaciones, actividades y proyectos de residuos sólidos

**R.3.** Inadecuado control de los contenedores

**R.4.** Estado de activos (tricimotos) sin funcionamiento no reportados en activos fijos

Sucre, junio de 2022.